

II Holding ApS

CVR-nr. 26 36 20 75



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. juni 2015

Som dirigent:

.....
Ib Ilsøe

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	11
Finansielle omkostninger	11
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11
Anpartskapital	12
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	12

Oplysninger om selskabet

Navn	Il Holding ApS
Adresse, postnr., by	Møllevej 14, 6818 Årre
CVR-nr.	26 36 20 75
Stiftet	13. december 2001
Hjemstedskommune	Varde
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	76 77 11 31
Direktion	Ib Ilsøe
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, Postboks 371, 6701 Esbjerg
Bankforbindelse	Danske Bank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med det formål at finansiere minkvirksomhed samt handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret udviklet sig utilfredsstillende. Årets resultat udgør t.kr. -428 mod t.kr. 405 i 2013.

Af selskabets balancesum på t.kr. 1.917 udgør egenkapitalen t.kr. 1.562, svarende til 81,5 %.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for II Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 5. juni 2015

Direktionen:

.....
Ib Ilsøe

Til kapitalejerne i II Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for II Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 5. juni 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Kim A. Junk
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	-9.874	-9.250
2 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>-233.396</u>	<u>-107.919</u>
Resultat af primær drift	-243.270	-117.169
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-167.168	522.099
Finansielle indtægter	48	459
3 Finansielle omkostninger	<u>-18.388</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	-428.778	405.389
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-428.778</u>	<u>405.389</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	98.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-167.168	-555.902
Overført resultat	<u>-261.610</u>	<u>862.891</u>
	<u>-428.778</u>	<u>405.389</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.916.809</u>	<u>1.485.281</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.916.809</u>	<u>1.485.281</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.916.809</u>	<u>1.485.281</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>3</u>	<u>615.412</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3</u>	<u>615.412</u>
Aktiver i alt	<u>1.916.812</u>	<u>2.100.693</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	321.496	488.664
Overført resultat	1.115.227	1.376.837
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>98.400</u>
Egenkapital i alt	<u>1.561.723</u>	<u>2.088.901</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	335.579	0
Anden gæld	<u>19.510</u>	<u>11.792</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>355.089</u>	<u>11.792</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>355.089</u>	<u>11.792</u>
Passiver i alt	<u>1.916.812</u>	<u>2.100.693</u>

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Reserve for net- toopskrivning ef- ter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	488.664	1.376.837	98.400	2.088.901
Betalt udbytte				-98.400	-98.400
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-167.168	-261.610	0	-428.778
Egenkapital pr. 31/12 2014	125.000	321.496	1.115.227	0	1.561.723

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for II Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi.

Merværdi ved køb afskrives lineært over 10 år.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre værdipapirer og kapitalandele

Gældsbreve måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat

Aktuel skatteforpligtelse måles til beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles til beregnet skat af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

2. Personalemkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte udover direktionen, der ikke modtager vederlag.

	2014 kr.	2013 kr.
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	18.087	0
Andre finansielle omkostninger	<u>301</u>	<u>0</u>
	<u>18.388</u>	<u>0</u>

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

(kr.)	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	967.067
Tilgang i årets løb	<u>861.642</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>1.828.709</u>
Opskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	<u>488.664</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2014	<u>488.664</u>
Nedskrivninger	
Andel af årets resultat	167.168
Afskrivning af goodwill vedr. kapitalandele	<u>233.396</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>400.564</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>1.916.809</u>

	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder			
Tradsborg Minkfarm ApS	100,00	32.085	-167.168

5. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med Danske Bank er der stillet kaution samt pant i anparter i Tradsborg Minkfarm ApS med regnskabsmæssig værdi per 31. december 2014 på 1.916 t.kr.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2014 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

8. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Ib Ilsøe	Årre	Hovedanpartshaver